



الرقم :  
التاريخ : ١٤ / /  
الموافق : ٢٠ / /  
المرفقات :  
الموضوع :

### قرار إداري

إن رئيس مجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالجوة وبناء على الصلاحيات الممنوحة له ؛ وبناء على محضر اجتماع مجلس الإدارة رقم ( ١ ) وتاريخ ( ٢٠٢٣/٠١/١٥ م ) الموافق ( ١٤٤٤/٠٦/٢٢ هـ ) ونظراً لما تقتضيه المصلحة ؛؛ قررنا تشكيل لجنة : التدقيق والمراجعة الداخلية .

#### • أعضاء اللجنة :

١- عايش بن محمد فطيس الحصنة / رئيس اللجنة

٢- عايش سحبي محمد الغامدي / عضو اللجنة

٣- محمد عاظة مسفر الغامدي / عضو اللجنة

#### • مهام اللجنة :

١- وضع وتطبيق سياسة التعامل مع مدقق الحسابات الخارجي، ورفع تقرير لمجلس الإدارة تحدد فيه المسائل التي ترى أهمية اتخاذ إجراء بشأنها مع تقديم توصياتها بالخطوات اللازمة اتخاذها .

٢- متابعة ومراقبة استقلالية مدقق الحسابات الخارجي ومدى موضوعيته ، وفق معايير التدقيق المعتمدة.

٣- مراقبة سلامة البيانات المالية للجمعية وتقاريرها (ربع السنوية ونصف السنوية والسنوية )

٤- التقيد بقواعد العرض والإفصاح وغيرها من المتطلبات القانونية المتعلقة بإعداد التقارير المالية.

٥- التنسيق مع مجلس إدارة الجمعية والإدارة التنفيذية والمدير المالي وعلى اللجنة الاجتماع مع مدقق الحسابات الخارجي للجمعية مرة على الأقل في السنة.

٦- مراجعة أنظمة الرقابة المالية والرقابة الداخلية وإدارة المخاطر في الجمعية.

٧- النظر في نتائج التحقيقات الرئيسية في مسائل الرقابة الداخلية التي يكلفها بها مجلس الإدارة أو تتم بمبادرة من اللجنة وموافقة مجلس الإدارة.

٨- التأكد من وجود التنسيق فيما بين مدقق الحسابات الداخلي ومدقق الحسابات الخارجي، والتأكد من توفر الموارد اللازمة لجهاز التدقيق الداخلي ومراجعة ومراقبة فعالية ذلك الجهاز.

٩- مراجعة السياسات والإجراءات المالية والمحاسبية في الجمعية.

١٠- مراجعة توجيهات مدقق الحسابات الخارجي وخطة عمله وأي استفسارات جوهرية يطرحها المدقق على الإدارة بخصوص السجلات المحاسبية أو الحسابات المالية أو أنظمة الرقابة وردّها وموافقتها عليها.

١١- التأكد من رد مجلس الإدارة في الوقت المطلوب على الاستيضاحات والمسائل الجوهرية المطروحة في تقرير مدقق الحسابات الخارجي.





الرقم :  
التاريخ : ١٤ / /  
الموافق : ٢٠ / /  
المرفقات :  
الموضوع :

- ١٢- وضع الضوابط التي تمكن موظفي الجمعية من الإبلاغ عن أية مخالفات محتملة في التقارير المالية أو الرقابة الداخلية أو غيرها من المسائل بشكل سري والخطوات الكفيلة بإجراء تحقيقات مستقلة وعادلة لتلك المخالفات.
- ١٣- مراقبة مدى تقيد الجمعية بقواعد السلوك المهني.
- ١٤- اعتماد ترشيح المدير التنفيذي ورؤساء الأقسام بالجمعية.
- ١٥- دراسة المواضيع الداخلة في اختصاص مجلس الإدارة قبل عرضها على المجلس واعطاء التوصية.
- ١٦- في حالة عدم موافقة مجلس الإدارة على توصيات لجنة التدقيق بشأن اختيار أو تعيين أو استقالة أو فصل مدقق الحسابات الخارجي، فعلى مجلس الإدارة أن يضمن في تقرير الحوكمة بياناً يشرح توصيات لجنة التدقيق والأسباب التي دعت مجلس الإدارة لعدم الأخذ بها.
- ١٧- دراسة أي قيود على أعمال الجمعية من شأنها التأثير في قدرتها على أداء أعمالها ومهامها، وتقديم المقترحات والتوصيات لمعالجتها.
- ١٨- دراسة نظام الرقابة في الجمعية وإعداد تقرير يتضمن المقترحات والتوصيات في شأنه.
- ١٩- دراسة خطة عمل جميع اللجان للتأكد من مدى فاعليتها.
- ٢٠- التوصية لصاحب الصلاحية بتشكيل فريق للتحقيق في الأنشطة المخالفة المشتبه فيها داخل الجمعية والرفع للجنة بالنتائج والتوصيات.
- ٢١- القيام بكل ما تطلبه الجمعية العمومية أو مجلس الإدارة من أعمال تدخل ضمن اختصاصها.
- ٢٢- الإشراف على إعداد التقرير السنوي عن أنشطة الجمعية وبرامجها وميزانياتها التقديرية للعام المالي الجديد.
- ٢٣- تنفيذ قرارات مجلس الإدارة فيما يتعلق بالمعاملات المالية وفقاً لما هو معتمد في الميزانية.
- ٢٤- تبليغ قرارات مجلس الإدارة إلى كافة الجهات التي تتعلق بها تلك القرارات.
- ٢٥- التأكد من حفظ سندات القبض وسندات الصرف ودفاتر الشيكات وكافة الأوراق التي لها قيمة مالية وجميع دفاتر وسجلات ومستندات المحاسبية بمقر الجمعية.
- ٢٦- الإشراف على ميزان مراجعة لحسابات الجمعية وحساب الصندوق مرة على الأقل كل ثلاثة أشهر أو عندما يطلب منه ذلك.
- ٢٧- الإشراف على حسابات الجمعية في نهاية السنة المالية وعرضها على المحاسب القانوني لتدقيقها واستخراج الميزانية العمومية والحساب الختامي.

• نوع اللجنة : لجنة مؤقتة:

• تاريخ بداية عمل اللجنة : ٢٠٢٣/٠١/١٦ م.

• تاريخ نهاية عمل اللجنة : ٢٠٢٥/١١/٦ م.

رئيس الجمعية

دخيل مسفر مطلق الغامدي



منطقة الرياض - منطقة العقيق - مركز الجاوة

☎ 0555669851 ✉ dawahgawah2016@gmail.com



541608010032221